

Készítve
SZ

Tisztelt Aljegyző Úr!
Tisztelt Irodavezető Asszony!

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat Polgármesterének a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésben foglalt jogkörében a 746/2020. (XI.06.) számú határozatával a Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottságtól visszavont feladat- és hatáskörében meghozott 980/2020 (XII.18.) számú határozata alapján **az Akácfa Udvar Kft.** részére 3,5 millió Ft összegű tagi kölcsönt nyújtott 2020. december 18-ai keltezésű tagi kölcsön szerződéssel, amely 2021. december 31-én lejár.

A lehetséges kimentelek a következők:

- **Tagi kölcsön szerződés meghosszabbítása.** Ügyvezető nyilatkozata alapján az Önkormányzat dönthet a meghosszabbításról, ebben az esetben a tagi kölcsön visszafizetésére vonatkozó résszel szükséges a következő időszakokra vonatkozó üzleti terveket elkészíteni. A Társaság jövője bizonytalan, a legutóbbi vezetői értekezleten szóba került, hogy adott esetben a végelszámolásra is sor kerülhet. Ebből adódóan a likviditási helyzet várhatóan a jövőben se teszi majd lehetővé a visszafizetést.
- **Visszafizetés.** A társaság jelenlegi likviditási helyzete nem teszi lehetővé a a fent említett határidőben történő visszafizetést.
- **Tagi kölcsön apportálása (jegyzett tőke emelés)** Jelen esetben a tulajdonos Önkormányzat mint tag emelhet tőkét minősített többségű döntésével az ügyvezető írásos javaslatára.
- **Tagi kölcsön elengedése** Illeték és adófizetési kötelezettség keletkezik (18+9) 27% mértékben, amennyiben az ügyvezető ezt kéri és a tulajdonos ennek megfelelően dönt.

A fentiek alapján a tagi kölcsön rendezésére a tagi kölcsön apportálását javaslom.

A tagi hitel apportálása, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban Ptk.) 3:99. § (1) bekezdése alapján nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként (apport) az adós által elismert követelés is szolgáltatható. Az adós által elismert követelés nevezetesen sem összecszerúságában sem pedig tartalmában nem vitatott, hiszen szerződéssel és bizonylatozva került a Akácfa Udvar Kft. rendelkezésére bocsátva, továbbá nem járt le és végképp nem évült el. Az apport összegével az önkormányzat tulajdoni része megnő.

Fontosnak tartom megjegyezni, hogy a szóban forgó tagi kölcsön nyújtását követően a kölcsönszerződésből eredő követelés biztosítására a Társaságunk tulajdonát képző ingatlanra jelzálog lett bejegyezve. Ezzel kapcsolatban is intézkedni kell.

Egyúttal szeretném jelezni, hogy 2021 kapcsán Társaságunknak mintegy 2.852.000 Ft vesztesége fog keletkezni, amelynek fedezetét a tagi kölcsön apportálása biztosíthatja. Utóbbi azonban nem oldja meg likviditási gondjainkat, 2022 májusáig várhatóan 2.288.000 Ft fizetési kötelezettsége keletkezik, amelyre jelen állás szerint társaságunknak csak részben van fedezete.

A meglévő tagi kölcsönből történő jegyzet tőke emelés esetén a 2021. évi veszteségünk fedezve lennének, így a 2021. év zárásakor pótbefizetési kötelezettség nem keletkezik. A továbbműködést azonban a 2022. év első felében fellépő likviditási gondjaink miatt ezen felüli, további tagi kölcsön, vagy pénzbeli jegyzet tőke emelés vagy egyéb finanszírozási megoldás tudja csak megoldani.

Budapest, 2021. november 04.



Róka Attila
Akácfa Udvar Kft.

Ügyvezető
AKÁCFA UDVAR KFT.
1073 Budapest, Akácfa u. 61.
Adószám: 14211447-2-43